|  |  |
| --- | --- |
| Página | Observación |
| 4 | Dentro de la información de la empresa entregada al SRI se menciona que entregan copias certificadas de origen de fondos y reportes de depositos (varias cuentas) |
| 4 | Se menciona que existe un acta de determinación del impuesto a la renta 2011 |
| 4 | Dentro de reparos del contribuyente se menciona la existencia de una pericia contable realizedo por la Eco. Gladys Fernandez. |
| 5 | En las senttencias se menciona que recibio 1,624,122.11 desde año 2008 al 2014 (como especificar lo que corresponde al año 2012, cuanto de ese año es de capital e intereses?). |
| 7, 8 y 9 | Se menciona que realizaron requerimienetos de información. |
| 11 | Se menciona que no pudieron entregar información por efecto de la incautación de bienes. |
| 12 | SRI Cierra determinación sin la información que esta lista para entregar. |
| 15 | SRI menciona que cambia de metodo de determinación de directa a presuntiva. |
| 16 | Se menciona plazos de caducidad de determinación. |
| 26 a la 89 | Cruce de información de ingresos costos y gastos. |
| 93 | Funadamentos de hecho determinación presuntiva de los ingresos del 2012 dicen que: detectado 7,282,629.7 menos declarado 714,800.08 = diferencia 6,567,829.62 |
| 97 a la 97 | Determinación presuntiva de otros ingresos 6,567,829.62. |
| 98 a la 100 | Se menciona los siete elementos de juicio sobre los que se puede determiner presuntivamente. |
| 100 | Apliacan el incidio 7 “Cualesquier otros elementos de juicio relacionados con los ingresos del sijero pasivo que pueda obtener el SRI por medios permitidos por la ley”. |
| 100 | Relacionados al indicio de numeral siete se hace mencion de cuadros A y B inducen que hay acreditaciones por 7,282,629.70 menos ingresos declarados 714,800.08 existen supuestamente ingresos no declarados por 6,5677,829.62. |
| 104 | Se menciona la existencia de Sociedad conyugal. |
| 105 | Se presenta un cuadro de valores acreditados a las cuentas por 6,984,278.91 valor diferente a los 7,282,629.70 ¿por?. |
| 106 y 107 | El contribuyente presenta justificaciones de los depósitos. |
| 106 | Literal b se menciona prestamos. |
| 106 | Literal c se menciona devoluciones de prestamos. (anexo 3 y 4) |
| 106 | Literal d se menciona devoluciónes de prestamos. (anexo 5) |
| 107 | Literal d se menciona venta de un inmueble. (anexo 6) |
| 107 | Literal d se menciona dos prestamos recibidos del Banco del Austro. |
| 107 | Literal d se menciona venta de camaron, esas ventas fueron parte del i. renta 2012?. |
| 107 | Literal d se menciona errores de acreditacion del Banco del Austro. |
| 107 | Literal d se menciona prestamos recibidos de personas naturales. (Anexo 6). |
| 112 | Los movimientos interbancarios que justifican? Por $ 1,189,633.44 |
| 122 | Se acepto como movimiento interbancario 813,822.25 quedando un valor de 375,811.19 que no se justifica. |
| 124 | Se justificó 60,000 de prestamos recibidos de la JEP. |
| 124 a la 131 | Detalle de prestamos dados por 1,015,366.85 |
| 132 | Detalle de prestamos información solicitada por el SRI. |
| 133 | Se menciona que los respaldos de los prestamos una vez que el deudor pago la obligación se procedia a la devolución de los documentos, hecho que no acepta el SRI. |
| 134 | El SRI determina que los 1,015,366.85 corresponden a otros ingresos gravados. |
| 135 a la 138 | Se presenta algunos reparos por parte del contribuyente. |
| 142 y 143 | Acta de determinación 2011, acepta la existencia de prestamos ? de ser asi, porque cambia de criterio para el 2012? |
| 143 | Conclusiones SRI |
| 176 y 177 | Cuadro de justificaciones del SRI. |
| 189 | Cuadro resumen revision presentada información por contribuyente. |
| 190 | Cuadro 59.1 y 60 resumen de valores justifiucados. |
| 191 | Conclusiones SRI |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |